



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 477 199  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: PRESTEBAKKE NATURBARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Prestebakkeveien 242  
1796 KORNSJØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mona K Nordhaug  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 29.03.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		463 896	487 887
Annen driftsinntekt		2 922 977	2 478 874
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 386 873</b>	<b>2 966 761</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		28 009	21 159
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 341 983	2 183 110
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	4 758	4 806
Annen driftskostnad		279 371	263 977
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 654 121</b>	<b>2 473 052</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>732 752</b>	<b>493 709</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12 418	6 629
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 418</b>	<b>6 629</b>
Annen rentekostnad			2
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>2</b>
<b>Netto finans</b>		<b>12 418</b>	<b>6 627</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>745 170</b>	<b>500 337</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>745 170</b>	<b>500 337</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>745 170</b>	<b>500 337</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		745 170	500 337
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>745 170</b>	<b>500 337</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	11 101	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>11 101</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 101</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	19 802	54 054
Andre fordringer		175 174	109 951
<b>Sum fordringer</b>		<b>194 976</b>	<b>164 005</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 573 937	1 787 292
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 573 937</b>	<b>1 787 292</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 768 913</b>	<b>1 951 298</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 780 014</b>	<b>1 951 298</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	2 333 658	1 588 488
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 333 658</b>	<b>1 588 488</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>2 333 658</b>	<b>1 588 488</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		22 165	22 428
Skyldige offentlige avgifter		175 057	138 827
Annen kortsiktig gjeld		249 133	201 555
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>446 356</b>	<b>362 810</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>446 356</b>	<b>362 810</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 780 014</b>	<b>1 951 298</b>



## Noter 2019

### Prestebakke Barnehage

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 877 600	1 787 169
Arbeidsgiveravgift	296 764	269 915
Pensjonskostnader	181 802	130 833
Andre relaterte ytelser	(14 184)	(4 806)
<b>Sum</b>	<b>2 341 983</b>	<b>2 183 110</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	542 841	
Pensjonsutgifter	10 975	
Annen godtgjørelse	19 541	

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost 01.01.2019	15 859
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>15 859</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(4 758)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>11 101</b>
Årets avskrivninger	4 758
Økonomisk levetid	3 år

**Avskrivningsplan**

## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	19 802	54 054
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>19 802</b>	<b>54 054</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 119 081. Skyldig skattetrekk er kr 86 369.

## Note 7 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 588 488	1 588 488
Årets resultat	745 170	745 170
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>2 333 658</b>	<b>2 333 658</b>